# ПОЯСНЕНИЯ
# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
# ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
# ООО «Компания «РИФЕЙ»
# ЗА 2021 ГОД

# Оглавление

1. Общие сведения....3
1.1. Изменения в Учредительных документах....3
1.2. Сведения о непрерывности деятельности....3
1.3. Основные виды деятельности, Уставный капитал....3
1.4. Управление организацией....4
1.5. Структура и численность:....4
2. Основные положения учетной политики....4
2.1. Основные средства....4
2.2. Нематериальные активы....6
2.3. Запасы....6
2.4. Расходы по обычным видам деятельности....7
2.5. Доходы от обычных видов деятельности....7
2.6. Прибыли и убытки....8
2.7. Капитал и резервы....8
2.8. Учет расходов по займам и кредитам....8
2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль....9
3. Раскрытие существенных показателей отчетности....9
3.1. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов....9
3.2. Нематериальные активы....10
3.3. Основные средства....10
3.4. Запасы....12
3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам....12
3.6. Расходы по обычным видам деятельности....15
3.7. Доходы по обычным видам деятельности....15
3.8. Прочие доходы и расходы....16
3.9. Оценочные обязательства....17
3.10. Расчеты по налогу на прибыль....17
3.12. События после отчетной даты....17
3.13. Гарантии третьих лиц....18
3.14. Информация о мероприятиях, направленных на увеличение стоимости чистых активов....18
3.15. Операции со связанными сторонами....24
3.16. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества....24

# 1. Общие сведения

Полное наименования юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Компания «РИФЕЙ».

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Компания «РИФЕЙ».

Сведения о государственной регистрации юридического лица:

– Дата государственной регистрации: 03 апреля 2013г.

– Основной государственный регистрационный номер юридического лица*:* 1187232001461.

Сведения о постановке на учет в налоговом органе:

– Дата образования: 03.04.2013 года

– Дата постановки на учет в налоговый орган: 17.06.2019 года.

– Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7204189710.

Сведения о месте нахождения юридического лица:

– Место нахождения: Свердловская область, г. Нижний Тагил, Черноисточинский тракт, дом 14, помещение 17.

Сведения о лицензии:

Серия 072 № 00197 от 18.01.2016г. Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I – IV классов опасности.

## 1.1. Изменения в Учредительных документах.

В 2021 году в учредительные документы изменения не вносились.

## 1.2. Сведения о непрерывности деятельности.

Способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается как надежная - компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

## 1.3. Основные виды деятельности, Уставный капитал.

Основной вид деятельности ООО «Компания «РИФЕЙ» в 2019г. сбор, транспортирование, обработка, утилизация, обезвреживание, размещение отходов I-IV классов опасности, код ОКВЭД 38.11

Участниками Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Экологические системы», ИНН 771897453 - более 99,9 % доли уставного капитала, номинальной стоимостью 29 990 000,00 руб.;

Сергеева Елена Игоревна - менее 0,1 % доли уставного капитала, номинальной стоимостью 10 000,00 руб.

### 1.4. Управление организацией

Исполнительный орган общества: Генеральный директор Управляющей организации Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Экологические системы» – Фрумкин Константин Игоревич

### 1.5. Структура и численность:

В 2021 году Общество осуществляло свою деятельность по месту нахождения обособленных подразделений:

| Наименование ОП | Место нахождения ОП | Примечание |
|---|---|---|
| Обособленное подразделение в г.Тюмень | 624931, Тюменская область, г.Тюмень, ул. Харьковская, д.75, корп.1. | Дата создания 18.06.2019г. Дата закрытия 29.01.2021г. |
| Обособленное подразделение в г.Краснотурьинск | 624447, Свердловская область, г. Краснотурьинск, ул. Пушкина, д.4, оф.311. | Дата создания 21.11.2019 |
| Обособленное подразделение в г.Нижний Тагил | 622001, Свердловская область, г. Нижний Тагил, Газетная ул.81, ЛИТЕР А | Дата создания 20.10.2020 |
| Обособленное подразделение в г.Ивдель | 620000, г.Ивдель, Механошина примерно в 580 м. на юг .109 | Дата создания 12.11.2020 |
| Обособленное подразделение в г.Серов | Свердловская область, г.Серов, 7-ой км автодороги Серов-Екатеринбург | Дата создания 20.10.2020 |
| Обособленное подразделение в г.Краснотурьинск | 624440, Свердловская обл., г. Краснотурьинск, ул.Фрунзе, 99 | Дата создания 30.10.2020 |

Среднесписочная численность за 2021г. – 115 человека, что на 26 человека больше по сравнению с 2020 годом.

## 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский отчет Общества сформирован в соответствии с Законом Российской Федерации от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также другими действующими документами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета и действующего законодательства.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности,

С 01.01.2021 года действует Учетная политика предприятия для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказом № 147 от 31.12.2020г.

Положения Учетной политики, раскрывающие способы учета и отражения в отчетности отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах следующие.

### 2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г № 26н и «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств», утвержденными приказом Минфина РФ от 13.10.2003г № 91н.

К основным средствам относить:

- ✓ здания;
- ✓ сооружения;

- ✓ рабочие и силовые машины и оборудование;
- ✓ измерительные и регулирующие приборы и устройства;
- ✓ вычислительная техника;
- ✓ транспортные средства;
- ✓ инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности;
- ✓ многолетние насаждения;
- ✓ внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты.
- ✓ капитальные вложения на коренное улучшение земель (осушительные, оросительные и другие мелиоративные работы);
- ✓ капитальные вложения в арендованные объекты основных средств;
- ✓ земельные участки, объекты природопользования (вода, недра и другие природные ресурсы).

Активы (за исключением специализированных объектов для сбора отходов, земельных участков и транспортных средств) по которым выполняются условия принятия к учету в качестве основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

Активы, относящиеся к специализированным объектам для сбора отходов, при выполнении критериев их принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельные участки и транспортные средства, учитываются как объекты основных средств независимо от стоимости их приобретения (или иного законного основания получения права собственности на них).

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации, в Обществе организован контроль за их движением на забалансовом счете.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Выданные подрядчикам авансы по договорам строительного подряда, предметом которых является строительство, реконструкция, модернизация объектов основных средств, отражаются в балансе в составе I раздела баланса в составе показателей «Внеоборотные активы».

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом, как для целей бухгалтерского, так и для целей налогового учета, с определением срока полезного использования на основании классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 0l.0l.2002г № 1.

Для целей налогового учета Общество может применять по распоряжению руководителя амортизационную премию в отношении первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию:

в размере до 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1-ю и 2-ю амортизационные группы;

в размере до 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3 - 7 амортизационные группы;

в размере до 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 8 - 10 амортизационные группы.

Затраты на ремонт объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

## 2.2. Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

## 2.3. Запасы

В 2021 году произведен переход с Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01) на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Выбранный вариант перехода на применение ФСБУ 5/2019 (п. 47 стандарта):

Перспективный - требования стандарта применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально - производственные запасы, включая товары, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально - производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально - производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально - производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Определение фактической себестоимости материально-производственных запасов кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости по конкретному наименованию, виду (группе), списываемых в производство и ином выбытии, производится по себестоимости каждой единицы; списание ГСМ производится по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала (присоединение к договорной цене материала, присоединение к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально - производственных запасов, присоединение к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов и др.).

## 2.4. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- ✓ Материальные затраты;
- ✓ Затраты на оплату труда;
- ✓ Отчисления на социальные нужды, включаемые в себестоимость работ (услуг));
- ✓ Амортизация (амортизационные отчисления по основным средствам);
- ✓ Арендные (лизинговые) платежи за арендуемое (принятое в лизинг) имущество (в том числе земельные участки);
- ✓ Налоги: на имущество, транспортный налог, земельный налог;
- ✓ Сбор за загрязнение окружающей среды;
- ✓ Прочие затраты (почтово-телеграфные, телефонные, командировочные, услуги банков, аудиторские услуги, представительские расходы, расходы на обучение и др.).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В целях формирования данные о полной производственной себестоимости, косвенные расходы при этом ежемесячно распределять путем списания на счет 20 «Основное производство» исходя из доли, приходящийся на каждый вид деятельности структурного подразделения Общества, определенной следующим образом:

1. Общепроизводственные и общехозяйственные расходы подразделений, по которым можно прямым методом определить их отношение к определенному виду деятельности, списывать на счет 20 по соответствующему виду деятельности и подразделению без применения коэффициента распределения.
2. Общепроизводственные расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на определенный вид деятельности, определять, как отношение результата умножения общих общепроизводственных расходов подразделения на процент распределения по каждому подразделению, к сумме процентов по данному подразделению.
3. Общехозяйственные расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на определенный вид деятельности, распределять пропорционально оплате труда.

## 2.5. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а именно: удаление и обработка твердых отходов.

Доходы Общества от обычных видов деятельности возникают в рамках исполнения концессионного соглашения. Раздельный учет доходов от обычных видов деятельности, по видам деятельности, ведется на счете 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения», с использованием справочника «Номенклатурные группы».

## 2.6. Прибыли и убытки

Конечный финансовый результат (прибыль, убыток) слагается из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих расходов и доходов.

Общество создает оценочные резервы:

- ✓ под снижение стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов и иных аналогичных ценностей;
- ✓ резерв под обесценение финансовых вложений;
- ✓ резерв по сомнительным долгам;
- ✓ другие оценочные резервы.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед налогоплательщиком, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

При создании резервов сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами, величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Числящаяся дебиторская задолженность, по которой созданы резервы, в бухгалтерском балансе показывается в сумме за минусом образованного резерва. При этом сумма образованного и отраженного в бухгалтерском учете резерва в пассиве бухгалтерского баланса отдельно не отражается.

Резерв на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов: взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование и взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

## 2.7. Капитал и резервы

Сальдо по счету 80 «Уставный капитал» соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах.

В соответствии с учредительными документами, Общество не формирует резервный капитал.

В бухгалтерском балансе финансовый результат отчетного периода отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), т.е. конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации налогов и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения.

Использование прибыли осуществляется в соответствии с учредительными документами общества и на основании решения участников Общества.

## 2.8. Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, в составе прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива – процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (объекта имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного

времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление – объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

- расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

Под длительным периодом времени следует понимается срок, составляющий не менее трех месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений). Указанный срок определяется по данным срока, установленного в проектно-сметной документации.

Под существенными расходами на приобретение (сооружение, строительство, изготовление) понимается сумма не менее 1 000 тыс. руб.

## 2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Для учета расчетов по налогу на прибыль применяется Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Начисление условного дохода (расхода) по налогу на прибыль, постоянных разниц, а также налоговых санкций производится на счете 99 «Прибыли и убытки». Направление части прибыли отчетного года на выплату доходов учредителям (участникам) общества по итогам утверждения годовой бухгалтерской отчетности отражать по дебету счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражается на основе данных бухгалтерского учета с учетом корректировок. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

# 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

## 3.1. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операции по приобретению нематериальных активов представлена в таблице. По состоянию на конец года на балансе незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов не числятся.

тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве НМА или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| исследованиям и разработкам - всего | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобрете- | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| нию нематериальных активов - всего | за 2020г. | 310 | - | - | (310) | - |
| в том числе: | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Интернет-сайт ООО «Компания Рифей» | за 2020г. | 310 | - | - | (310) | - |

## 3.2. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах, об их наличии и движении представлена в таблице. По состоянию на конец года на балансе числится Интернет-сайт ООО «Компания Рифей».

тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | начислено амортизации | Убыток от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | за 2021г. | 310 | (5) | - | (57) | - | 310 | (62) |
| | за 2020г. | - | - | 310 | (5) | - | 310 | (5) |
| в том числе: Прочие нематериальные активы Интернет-сайт ООО «Компания Рифей» | за 2021г. | 310 | (5) | - | (57) | - | 310 | (62) |
| | за 2020г. | - | - | 310 | (5) | - | 310 | (5) |

Переоценка нематериальных активов в 2021 году не производилась.

Нематериальные активы созданные самой организацией, нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, а также наличие и движение результатов НИОКР в течении периода 01.01.2021-31.12.2021гг. отсутствуют.

## 3.3. Основные средства

Основные средства показаны в балансе по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация начисляется линейным способом.

Информация о наличии и движении основных средствах представлена в таблице.

тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Выбыло объектов | | | | |
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2021г. | 20 963 | (3 880) | 24 386 | (2 243) | 1 843 | (4 705) | 43 007 | (6 742) |
| | за 2020г. | 5 848 | (2 027) | 15 160 | (45) | 36 | (1 891) | 20 963 | (3 880) |
| в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2021г. за 2020г. | 14 140 | (1 182) | 261 | (139) | - | (2 213) | 14 261 | (3 395) |
| Машины оборудование (кроме офисного) | за 2021г. | - | - | 14 140 | - | - | (1 182) | 14 140 | (1 182) |
| | за 2020г. | 1 495 | (75) | 3 709 | - | - | (431) | 5 204 | (506) |
| Офисное оборудование | за 2021г. | 1 495 | (75) | - | - | - | - | 1 495 | (75) |
| | за 2020г. | 2 132 | (622) | 514 | - | - | (727) | 2 646 | (1 349) |
| Транспортные средства | за 2021г. | 1 832 | (135) | 345 | (45) | 38 | (525) | 2 132 | (622) |
| | за 2020г. | 2 348 | (1 844) | 18 882 | (1 783) | 1 783 | (1 214) | 19 447 | (1 275) |
| Сооружения | за 2021г. | 1 873 | (1 686) | 475 | - | - | (158) | 2 348 | (1 844) |
| | за 2020г. | 848 | (157) | 1 021 | (421) | 60 | (120) | 1 448 | (218) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | за 2021г. | 648 | (131) | 200 | - | - | (26) | 848 | (157) |
| | за 2020г. | - | - | 139 | - | - | - | 139 | - |
| в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2021г. | - | - | - | - | - | | - | - |
| | за 2020г. | - | - | 139 | - | - | - | 139 | - |

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице:

тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 2021г. | 60 418 | 447 188 | (200) | (24 386) | 483 019 |
| | за 2020г. | 729 | 74 849 | - | (15 160) | 60 418 |
| в том числе: Комплекс по обращению с твердыми коммунальными отходами в ГО Краснотурьинск Свердловской области | за 2021г. | 57 560 | 246 617 | - | - | 304 177 |
| | за 2020г. | - | 57 560 | - | - | 57 560 |
| Реконструкция полигона ГО Краснотурьинск | за 2021г. | 630 | 4 030 | - | - | 4 660 |
| | за 2020г. | - | 630 | - | - | 630 |
| Блок-контейнер (бытовка) | за 2021г. | - | - | - | (167) | - |
| | за 2020г. | - | 367 | - | (200) | 167 |
| Весы ВСА-Р4000000-8,2 | за 2021г. | 1 410 | - | - | (1 410) | - |
| | за 2020г. | - | 1 410 | - | - | 1 410 |
| Квадрокоптер DJI Mavic 2 Zoom | за 2021г. | 99 | - | - | (99) | - |
| | за 2020г. | - | 99 | - | - | 99 |
| Мотопомпа «Ниагара» для тушения лесоторфянных пожаров | за 2021г. | 188 | - | - | (188) | - |
| | за 2020г. | - | 188 | - | - | 188 |
| Передвижной мусорный контейнер 1100л | за 2021г. | 365 | - | (9) | (261) | 96 |
| | за 2020г. | - | 9 548 | - | (9 183) | 365 |
| Toyota Camry VIN XW7B1YHK80S206478 | за 2021г. | - | 2 348 | - | (2 348) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Блок-контейнер, размер 4000х2500х2500мм | за 2021г. | - | 212 | - | (212) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Блок-контейнер, размер 6000х2500х2500мм | за 2021г. | - | 388 | - | (388) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Бульдозер гусеничный Beezone D220 | за 2021г. | - | 11 666 | - | (11 666) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Весовой комплекс Нижнетуринский ГО | за 2021г. | - | 2 | - | - | 2 |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Грохот барабанный | за 2021г. | - | 8 480 | - | - | 8 480 |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Дизельный генератор JCB G65QS с.н.2296633 | за 2021г. | - | 975 | - | (975) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Дизельный генератор JCB G90QS с.н.2296630 | за 2021г. | - | 1 027 | - | (1 027) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| КНС бытовых стоков | за 2021г. | - | 3 889 | - | - | 3 889 |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Коммутатор D-Link DGS-1210-52MP/FL1A | за 2021г. | - | 85 | - | - | 85 |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Комплекс по компостированию | за 2021г. | - | 140 090 | - | - | 140 090 |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Контейнер 1100 литров | за 2021г. | - | 52 | (52) | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Контейнер 1100 литров | за 2021г. | - | 140 | (140) | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| МФУ А4 Kyocera M2040DN 1102S33NL0 Duplex лазерное белое | за 2021г. | - | 261 | - | - | 261 |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Насосная станция противопожарного водоснабжения | за 2021г. | - | 7 408 | - | - | 7 408 |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Ограждение по периметру полигона ТКО г.Краснотурьинск | за 2021г. | - | 254 | - | (254) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Пресс горизонтальный | за 2021г. | - | 13 244 | - | - | 13 244 |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Системный блок Lenovo ThinkCentre Tiny | за 2021г. | - | 717 | - | (90) | 628 |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Термоузел Ricoh MPC2011 | за 2021г. | - | 155 | - | (155) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Шкаф автоматического ввода резерва АВР 250А+СПТ 220V60л/мин.АРЕС | за 2021г. | - | 109 | - | (109) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Экскаватор-погрузчик JCB 3CX | за 2021г. | - | 4 770 | - | (4 770) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Весы автомобильные ВСА-Р 60000-18.3 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | 308 | 1 380 | - | (1 688) | - |
| Контейнерная площадка по типу К3 по адресу г.Нижний Тагил, ул.Брусничная, 25 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | 86 | - | - | (86) | - |
| Контейнерная площадка по типу К3 по адресу г.Нижний Тагил, ул.Космическая, 34 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | 167 | - | - | (167) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Контейнерная площадка по типу КЗ по адресу г.Нижний Тагил, ул.Ленская,48 | за 2020г. | 167 | - | - | (167) | - |
| Бункер БН-8м3 (3300*1970*1350) | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 1 147 | - | (1 147) | - |
| Бункер-накопитель объемом 8 куб.м. (цвет синий) | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 1 671 | - | (1 671) | - |
| Шлагбаум автоматический Motors (стрела 5 м) | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 76 | - | (76) | - |
| Сервер HPE Proliant DL360 Gen10 Silver 4214 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 300 | - | (300) | - |
| Ниссан ALMERA CLASSIC C543OX96 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 238 | - | (238) | - |
| Ниссан ALMERA CLASSIC C544OX96 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 238 | - | (238) | - |
| Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 G2/14»/FHD/Core i5 1135G7/8Gb/SSD256Gb/Intel Iris | за 2021г. | - | 270 | - | (270) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |

По условиям заключенных Обществом договоров аренды, имущество, полученное в аренду, учитывается на балансе арендодателя. Информация об арендованном имуществе представлена в таблице.

тыс.руб.

| Наименование | На 31.12.2021г | На 31.12.2020г | На 31.12.2019г |
|---|---|---|---|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 62 304 | 51 112 | 30 344 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | - | - | - |

## 3.4. Запасы

В составе запасов числятся производственные материалы, запчасти для ремонта, топливо, затраты в незавершенном производстве. Резерв под обесценение стоимости в текущем году не создавался, в связи с отсутствием на балансе морально устаревших и полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, товарно-материальных ценностей.

тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступления и затраты | выбыло | оборот запасов между их группами (видами) | | |
| | | себе-стоимость | балансовая стоимость | | себе-стоимость | | себе-стоимость | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | за 2021г. | 17 907 | 17 907 | 1 279 317 | (1 290 653) | X | 6 571 | 6 571 |
| | за 2020г. | 7 843 | 7 843 | 1 353 792 | (1 343 728) | X | 17 907 | 17 907 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2021г. | 1 875 | 1 875 | 15 122 | (13 325) | 2 067 | 3 672 | 3 672 |
| | за 2020г. | 2 843 | 2 843 | 8 241 | (9 209) | 92 | 1 875 | 1 875 |
| Затраты в незавершенном производстве | за 2021г. | 16 032 | 16 032 | 1 264 195 | (1 277 328) | - | 2 899 | 2 899 |
| | за 2020г. | - | - | 1 345 551 | (1 329 519) | - | 16 032 | 16 032 |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | 5 000 | 5 000 | - | (5 000) | - | - | - |

Убытки от снижения стоимости запасов в течении периода 01.01.2021-31.12.2021гг. отсутствуют.

## 3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, предусмотренные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражена за минусом резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

**Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице**

тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | выбыло | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | | |
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | погашение | восстановление резерва | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2021г | 920 022 | (145 319) | 2 825 029 | (2 718 850) | (7 108) | | | 1 026 201 | (138 212) |
| | за 2020г | 1 314 515 | (290 531) | 226 630 | (622 827) | (415 947) | 3 | 1 701 | 920 002 | (145 319) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2021г | 845 578 | (145 319) | 1 815 248 | (1 720 902) | (7 108) | - | - | 939 923 | (138 212) |
| | за 2020г | 709 963 | (290 531) | 184 383 | (48 768) | (415 943) | - | - | 845 578 | (145 319) |
| Авансы выданные | за 2021г | 16 306 | - | 513 720 | (507 825) | - | - | - | 22 202 | - |
| | за 2020г | 505 479 | - | 16 255 | (505 428) | - | - | - | 16 306 | - |
| Прочая | за 2021г | 58 138 | - | 496 061 | (490 123) | | | | 64 076 | - |
| | за 2020г | 99 073 | - | 25 992 | (68 631) | (4)- | 3 | 1 701 | 58 138 | - |
| Итого | за 2021г | 920 022 | (145 319) | 2 825 029 | (2 718 850) | (7 108) | X | X | 1 026 201 | (138 212) |
| | за 2020г | 1 314 515 | (290 531) | 226 630 | (622 827) | (415 947) | 3 | 1 701 | 920 002 | (145 319) |

**Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице.**

тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступление | | выбыло | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2021г. | 290 000 | 620 900 | - | (160 000) | - | - | - | 750 900 |
| | за 2020г. | 172 300 | 227 700 | - | (110 000) | - | - | - | 290 000 |
| в том числе: кредиты | за 2021г. | 290 000 | 505 000 | - | (160 000) | - | - | - | 635 000 |
| | за 2020г. | 172 300 | 227 700 | - | (110 000) | - | - | - | 290 000 |
| займы | за 2021г. | - | 115 900 | - | - | - | - | - | 115 900 |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2021г. | 568 772 | 2 286 618 | 61 880 | (2 554 020) | (64) | - | - | 363 186 |
| | за 2020г. | 1 145 160 | 334 647 | 55 164 | (967 878) | (23) | 3 | 1 701 | 568 772 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2021г. | 324 660 | 1 747 521 | - | (1 889 441) | (19) | - | - | 182 721 |
| | за 2020г. | 176 416 | 232 603 | - | (84 359) | - | - | - | 324 660 |
| авансы полученные | за 2021г. | 3 141 | 104 400 | - | (104 399) | (45) | - | - | 3 098 |
| | за 2020г. | 3 987 | 24 | - | (847) | (23) | - | - | 3 141 |
| расчеты по налогам и взносам | за 2021г. | 2 020 | 24 094 | - | (23 504) | - | - | - | 2 611 |
| | за 2020г. | 68 620 | 2 191 | - | (70 490) | - | - | 1 699 | 2 020 |
| кредиты | за 2021г. | 90 793 | - | 59 410 | (148 752) | - | - | - | 1 451 |
| | за 2020г. | 50 000 | 90 000 | 47 945 | (97 152) | - | - | - | 90 793 |
| займы | за 2021г. | 5 428 | 47 000 | 2 470 | - | - | - | - | 54 898 |
| | за 2020г. | 646 152 | 8 373 | 7 219 | (656 316) | - | - | - | 5 428 |
| прочая | за 2021г. | 142 730 | 363 603 | - | (387 926) | - | - | - | 118 407 |
| | за 2020г. | 199 984 | 1 455 | - | (58 714) | - | 3 | 2 | 142 730 |
| Итого | за 2021г. | 858 772 | 2 907 518 | 61 880 | (2 714 020) | (64) | - | - | 1 114 086 |
| | за 2020г. | 1 317 460 | 562 347 | 55 164 | (1 077 878) | (23) | 3 | 1 701 | 858 772 |

На 31.12.2021 г. задолженность по предстоящим лизинговым платежам, со сроком погашения более 12 месяцев, составила 161 060 тыс. руб. В составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по договорам лизинга со сроком окончания до 2023г.

**Займы и кредиты**

Информация о полученных займах представлена в таблице.

тыс.руб.

| Наименование кредитора | Сумма основного долга | Размер процентов | Дата получения | Плановый срок погашения |
|---|---|---|---|---|
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 1 000,00 | договорная ставка | 08.07.2021 | 31.12.2024 |
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 26 000,00 | договорная ставка | 23.09.2021 | 31.12.2024 |
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 9 800,00 | договорная ставка | 27.09.2021 | 31.12.2024 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 23 200,00 | договорная ставка | 23.12.2021 | 31.12.2024 |
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 54 000,00 | договорная ставка | 25.06.2021 | 31.12.2024 |
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 66 000,00 | договорная ставка | 23.07.2021 | 31.12.2024 |
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 121 000,00 | договорная ставка | 01.09.2021 | 31.12.2024 |
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 29 000,00 | договорная ставка | 01.11.2021 | 31.12.2024 |
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 9 390,00 | договорная ставка | 10.03.2021 | 31.12.2024 |
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 12 000,00 | договорная ставка | 12.03.2021 | 31.12.2024 |
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 18 900,00 | договорная ставка | 19.03.2021 | 31.12.2024 |
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 21 550,00 | договорная ставка | 25.03.2021 | 31.12.2024 |
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 9 759,00 | договорная ставка | 08.04.2021 | 31.12.2024 |
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 20 711,00 | договорная ставка | 15.04.2021 | 31.12.2024 |
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 23 750,00 | договорная ставка | 22.04.2021 | 31.12.2024 |
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 26 980,00 | договорная ставка | 13.05.2021 | 31.12.2024 |
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 31 960,00 | договорная ставка | 18.05.2021 | 31.12.2024 |
| Корпорация СТС ООО | 65 900,00 | договорная ставка | 11.06.2021 | 30.12.2022 |
| ТКО-Сервис ООО | 23 200,00 | договорная ставка | 14.12.2021 | 31.12.2022 |
| ТКО-Сервис ООО | 26 800,00 | договорная ставка | 28.12.2021 | 31.12.2022 |
| АО Облкоммунэнерго | 26 000,00 | договорная ставка | 30.12.2021 | 30.12.2022 |
| ТКО-Сервис ООО | 11 000,00 | договорная ставка | 03.11.2021 | 31.10.2022 |
| ТКО-Сервис ООО | 10 000,00 | договорная ставка | 11.11.2021 | 31.10.2022 |

Кредиты и займы получены и использованы на финансирование текущей операционной деятельности. В 2021 году всего начислено процентов по займам и кредитам – 61 880 тыс. руб.

Информация о задолженности по кредитам, займам и процентам по состоянию на 31.12.2021г. представлена в таблице.

тыс.руб.

| Наименование кредитора | Сумма задолженности основного долга на 31.12.2021 | Сумма задолженности по процентам на 31.12.2021 | Итого заемные средства |
|---|---|---|---|
| АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ | 635 000,00 | 1 450,69 | 636 450,69 |
| Корпорация СТС ООО | 65 900,00 | 1 847,68 | 67 747,68 |
| ТКО-Сервис ООО | 50 000,00 | 159,42 | 50 159,42 |
| **Итого долгосрочные заемные средства** | **750 900,00** | **3 457,79** | **754 357,79** |
| Корпорация СТС ООО | 4 763,48 | 387,22 | 5 150,70 |
| ЭСК ЭНЕРГОДЖИНН ООО | 0,00 | 551,18 | 551,18 |
| АО Облкоммунэнерго | 26 000,00 | 8,55 | 26 008,55 |
| ООО «ТКО-Сервис» | 21 000,00 | 180,55 | 21 180,55 |
| **Итого краткосрочные заемные средства** | **51 763,48** | **1 127,50** | **52 890,98** |

Информация об изменениях по заемным средствам в течении периода 01.01.2021-31.12.2021гг. представлена в таблице.

тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступление | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочные заемные средства - всего | за 2021г. | 290 000 | 620 900 | -160 000 | - | - | 750 900 |
| | за 2020г. | 172 300 | 227 700 | -110 000 | - | - | 290 000 |
| в том числе: кредиты | за 2021г. | 290 000 | 505 000 | -160 000 | - | - | 635 000 |
| | за 2020г. | 172 300 | 227 700 | -110 000 | - | - | 290 000 |
| займы | за 2021г. | - | 115 900 | - | - | - | 115 900 |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные заемные средства - всего | за 2021г. | 96 221 | 47 000 | -148 752 | - | - | 56 349 |
| | за 2020г. | 696 152 | 98 373 | -753 468 | - | - | 568 772 |
| в том числе: кредиты | за 2021г. | 90 793 | - | -148 752 | - | - | 1 451 |
| | за 2020г. | 50 000 | 90 000 | -97 152 | - | - | 90 793 |
| займы | за 2021г. | 5 428 | 47 000 | - | - | - | 54 898 |
| | за 2020г. | 646 152 | 8 373 | -656 316 | - | - | 5 428 |
| Итого | за 2021г. | 386 221 | 667 900 | -308 752 | - | - | 807 249 |
| | за 2020г. | 868 452 | 326 073 | -863 468 | - | - | 858 772 |

Информация об изменениях по процентам по заемным средствам в течении периода 01.01.2021-31.12.2021гг. представлена в таблице.

тыс.руб.

| Наименование показателя | Вид заемного средства | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | относящиеся к прочим расходам | увеличивающие стоимость инвести-ционных активов | погаше-ние | списание на финансовый результат | | |
| Проценты по долгосрочным заемным средствам - всего | X | за 2021г. | 748 | 58 925 | 0 | -56 215 | 0 | 0 | 3 458 |
| | X | за 2020г. | 0 | 43 796 | 0 | -43 048 | 0 | 0 | 748 |
| в том числе проценты по долгосрочным кредитам | кредит | за 2021г. | 748 | 56 918 | | -56 215 | | | 1 451 |
| | | за 2020г. | | 43 796 | | -43 048 | | | 748 |
| проценты по долгосрочным займам | займ | за 2021г. | | 2 007 | | | | | 2 007 |
| | | за 2020г. | | | | | | | 0 |
| Проценты по краткосрочным заемным средствам - всего | X | за 2021г. | 709 | 2 955 | 0 | -2 536 | 0 | 0 | 1 128 |
| | X | за 2020г. | 9 652 | 11 368 | 0 | -20 311 | 0 | 0 | 709 |
| в том числе проценты по краткосроч-ным кредитам | кредит | за 2021г. | 44 | 2 492 | | -2 536 | | | 0 |
| | | за 2020г. | | 4 149 | | -4 105 | | | 44 |
| проценты по краткосрочным займам | займ | за 2021г. | 665 | 463 | | | | | 1 128 |
| | | за 2020г. | 9 652 | 7 219 | | -16 206 | | | 665 |
| Итого | X | за 2021г. | 1 457 | 61 880 | 0 | -58 751 | 0 | 0 | 4 586 |
| | X | за 2020г. | 9 652 | 55 164 | 0 | -63 359 | 0 | 0 | 1 457 |

Информация о сумме заемным средствам представлена в таблице

тыс.руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|
| Сумма расходов по кредитам, включенных в прочие расходы. | 59 410 | 47 945 | 305 |
| в том числе проценты по долгосрочным кредитам | 56 918 | 43 795 | 236 |
| проценты по краткосрочным кредитам | 2 492 | 4 150 | 69 |
| Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы. | 2 470 | 7 219 | 23 427 |
| в том числе проценты по долгосрочным займам | 2 007 | | |
| проценты по краткосрочным займам | 463 | 7 219 | 23 427 |
| Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива | - | - | - |
| Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива | - | - | - |

## 3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о затратах на производство представлена в таблице.

тыс.руб.

| Наименование показателя | за 2021г. | за 2020г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 11 026 | 9 111 |
| Расходы на оплату труда | 44 755 | 63 620 |
| Отчисления на социальные нужды | 9 089 | 13 367 |
| Амортизация | 4 480 | 1 896 |
| Прочие затраты | 1 248 010 | 1 225 289 |
| Итого по элементам | 1 317 360 | 1 313 283 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | | (16 032) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 13 133 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 330 493 | 1 297 251 |

## 3.7. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) составила 1 511 710 тыс.руб., детализация представлена в таблице:

тыс.руб.

| Выручка | За 2021 год | За 2020 год |
|---|---|---|
| Услуги РО по обращению с ТКО Урал | 1 481 601 | 1 329 107 |
| Услуги РО по обращению с ТКО Краснотурьинск | 8 702 | 3 084 |
| Услуги по сдаче в аренду помещений | 42 | 246 |
| Услуги по сдаче в аренду земельных участков | | 18 |
| Услуги от ликвидации несанкционированных свалок | 18 628 | |
| Услуги по обслуживанию полигона г. Серов | 37 | |
| Услуги по взвешиванию грузового автотранспорта г.Ивдель | 2 700 | |
| **Итого** | **1 511 710** | **1 332 455** |

## 3.8. Прочие доходы и расходы

В 2021 году изменен подход к представлению информации по прочим доходам и расходам, связанных с начислением и восстановлением оценочных резервов одного вида (под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, под обесценение финансовых вложений, под обесценение дебиторской задолженности) в ОФР отражаются свернуто в составе строки 2340 «Прочие доходы» либо строки 2350 «Прочие расходы».

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели за 2020 год.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами детализация представлена в таблице.

тыс.руб.

| Наименование статьи | За 2021 год | За 2020 год |
|---|---|---|
| Госпошлина к получению/уплате (по решению суда) | 18 356 | 10 589 |
| Возмещение убытков, ущерб (по решению суда) | 7 | |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам | | 274 |
| Прибыли и убытки прошлых лет | | 17 328 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 3008 | 4 356 |
| Резервы по сомнительным долгам | 5 965 | 144 642 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 74 | 23 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) РО | 13 893 | 9 853 |
| Судебные издержки (госпошлина, услуги адвоката) | 7 | 1 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества | 11 | 46 |
| Возмещение расходов за уборку несанкционированных свалок | | 2 420 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) КС | | 63 671 |
| **Итого** | **41 321** | **253 203** |

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами детализация представлена в таблице.

тыс.руб.

| Наименование статьи | За 2021 год | За 2020 год |
|---|---|---|
| Материальная помощь по семейным обстоятельствам | 155 | |
| Госпошлина | 18 595 | 19 958 |
| Госпошлина (выдача выписки ЕГРЮЛ, регистрация и т.д.) | 5 | 17 |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно | 456 | 79 |
| Пени, штрафы | 36 | 1 |
| Прибыли и убытки прошлых лет | 397 | 8 743 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 3 366 | 212 |
| Расходы на услуги банков | 2 375 | 2 192 |
| Резервы по сомнительным долгам | 0 | 0 |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | 62 | 112 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 39 | |
| Судебные издержки (госпошлина, услуги адвоката) | | 321 |
| Доходы (расходы) связанные с участием в других организациях | 13 417 | |
| Возмещение убытков (по решению суда) | 1 063 | |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 9 | 9 |
| **Итого** | **39 975** | **31 644** |

## 3.9. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочные обязательства по оплате отпусков. Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществлено исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска по каждому работнику по состоянию на 31 декабря отчетного года и средней за истекший календарный год ставки страховых взносов во внебюджетные фонды. Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице.

тыс.руб.

| Вид оценочного обязательства | Год начисления | Остаток на начало | Признано | Погашено | Списано | Остаток на конец |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочное обязательство по оплате отпусков | 2021 | 2 696 | 6 758 | (6 111) | (6) | 3 338 |
| | 2020 | 1 459 | 5 461 | (3 951) | (273) | 2 696 |

## 3.10. Расчеты по налогу на прибыль

Нераспределенная прибыль отчетного года рассчитана с учетом правил, предусмотренных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Текущий налог на прибыль определен путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов (ПНА) и обязательств (ПНО), а также на сумму разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Расчет расхода по налогу на прибыль представлен в таблице

тыс.руб.

| Показатель / (Порядок расчета) | Прибыль до налогооб-ложения | Отложенный налоговый актив на начало периода | Отложен-ное налоговое обязатель-ство на начало периода | Отложен-ный налоговый актив на конец периода | Отложен-ное налоговое обязатель-ство на конец периода | Отложен-ный налог на начало периода / (Б) - (В) | Отложен-ный налог на конец периода / (Г) - (Д) | Отложен-ный налог за отчетный период / (2) - (1) | Текущий налог на прибыль | Расход по налогу за отчетный период / (3) + (4) | Условный расход по налогу / - (А) * 20% | Постоян-ный налоговый расход / (5) - (6) | Чистая прибыль / (А) + (5) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| код | А | Б | В | Г | Д | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Сумма, тыс.руб. | 130 663 | 87 198 | 20 143 | 64 913 | 5 884 | 67 055 | 59 030 | -8 025 | -22 484 | -30 509 | -26 133 | -4 376 | 100 154 |

Информация об основных изменениях ОНА и ОНО за 2021 год представлена в таблице.

тыс.руб.

| **Отложенные налоговые активы** | **Остаток на 31.12.2020** | **Признано** | **Погашено** | **Остаток на 31.12.2021** |
|---|---|---|---|---|
| **Всего, в том числе:** | **87 198** | **64 913** | **87 198** | **64 913** |
| Расходы будущих периодов | 87 123 | 64 638 | 87 123 | 64 938 |
| Основные средства | | 200 | | 200 |
| Незавершенное производство | | 3 | | 3 |
| Резервы сомнительных долгов | 75 | 72 | 75 | 72 |
| Убыток текущего периода | | | | |
| **Отложенные налоговые обязательства** | **Остаток на 31.12.2020** | **Признано** | **Погашено** | **Остаток на 31.12.2021** |
| **Всего, в том числе:** | **20 143** | **5 884** | **20 143** | **5 884** |
| Незавершенное производство | | | | |
| Доходные вложения в материальные ценности | | 28 | | 28 |
| Основные средства | 2 446 | 2 821 | 2 446 | 2 821 |
| Оценочные обязательства и резервы | 17 692 | 3 033 | 17 692 | 3 033 |
| Расходы будущих периодов | 6 | 3 | 6 | 3 |

## 3.12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, влияющая на данные бухгалтерской отчетности за 2021 год – отсутствуют.

Событие после отчетной даты которое имело место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности - специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия рассматриваются как существенное событие после отчетной даты, свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты.

Указанное событие повлияет или может повлиять на деятельность Общества в будущем в частности:

- влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами отразится, как повышение стоимости на оборудование необходимое для строительства основных средств, запасные части и материалы, инвентарь хозяйственные принадлежности, прочие материалы (канцелярские товары), что увеличит прямые расходы и как следствие отразится на уровне прибыли;
- влияние повышения ключевой ставки Банка России до 20% отразится, как увеличение ставок по договорам кредитов и займов по тем кредитам и займам отчетного периода, проценты по которым начислялись от рыночного показателя, что увеличит прочие расходы и как следствие отразится на уровне прибыли;
- влияние введенных санкционных ограничений, отразится как задержки в поставке необходимого для строительства основных средств оборудования, запасных частей, материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, что отразится как изменение выполнения этапов производства работ и выполнении инвестиционной программы.

Степень влияния указанного события и оценку его последствий на финансовое состояние Общества в денежном выражении в течении 12 месяцев после отчетной даты, и по истечении 12 месяцев после отчетной даты на момент составления отчетности труднопрогнозируемы.

## 3.13. Гарантии третьих лиц.

На 31.12.2021 года на счете 76.09.8 в учете Общества числятся обеспечения, полученные от ООО «Ай-Пласт», ООО «РТС-тендер», ООО «ЖКК КАРПИНСКАЯ», ООО «СпецСтрой-Холдинг», ИП Булавицкий Виктор Васильевич, Открытое акционерное общество «Региональный информационный центр», ООО «ТКО-Сервис», ООО ТТС Инжиниринг денежными средствами на расчетный счет в банке:

тыс.руб.

| Наименование организации | Наименование процедуры закупки | Сумма обеспечений полученных |
|---|---|---|
| РТС-тендер ООО | 1159987/1 | 393 |
| Ай-Пласт ООО | 8/2020 | 58 |
| ЖКК КАРПИНСКАЯ ООО | 32009337701 | 68 |
| СпецСтрой-Холдинг ООО | 32009297947 | 75 |
| Булавицкий Виктор Васильевич | 32009537607 | 111 |
| Открытое акционерное общество «Региональный информационный центр» | ЭФ №55/2021 | 18 425 |
| ООО «ТКО-Сервис» | 32110631950 | 210 |
| ООО «ТКО-Сервис» | 32110652186 | 100 |
| ООО ТТС Инжиниринг | 48/2021 (32110683341) | 131 |
| **Всего** | | **19 571** |

## 3.14. Информация о мероприятиях, направленных на увеличение стоимости чистых активов

По итогам за 2021 г. стоимость чистых активов Общества сформировалась больше величины уставного капитала. Расчет чистых активов представлен в таблице

тыс.руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|
| **Активы** | | |
| Нематериальные активы | 248 | 305 |
| Результаты исследований и разработок | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | - | - |
| Материальные поисковые активы | - | - |
| Основные средства | 519 284 | 77 501 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 139 | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 162 | 13 572 |
| Отложенные налоговые активы | 64 913 | 87 198 |

| | | |
|---|---|---|
| Прочие внеоборотные активы | 1 497 | 1 797 |
| Запасы | 6 572 | 17 907 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 20 715 | 19 143 |
| Дебиторская задолженность* | 887 989 | 774 703 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 135 000 | 139 206 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 27 031 | 28 907 |
| Прочие оборотные активы | 5 | 332 |
| **ИТОГО активы** | 1 663 554 | 1 160 642 |
| **Пассивы** | | |
| Заемные средства долгосрочные | 750 900 | 290 000 |
| Отложенные налоговые обязательства | 5 884 | 20 143 |
| Оценочные обязательства долгосрочные | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 161 060 | - |
| Заемные средства краткосрочные | 56 349 | 96 221 |
| Кредиторская задолженность | 306 837 | 472 551 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 3 338 | 2 696 |
| Прочие обязательства краткосрочные | - | - |
| **ИТОГО пассивы** | 1 284 368 | 881 611 |
| **Стоимость чистых активов** | **379 186** | **279 031** |

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества представлены в таблице.

тыс.руб.

| **Показатель** | **На 31.12.2020** | **На 31.12.2021** |
|---|---|---|
| Чистые активы, тыс. руб. | 279 031 | 379 186 |
| Уставный капитал, тыс. руб. | 30 000 | 30 000 |
| Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2) | 249 031 | 349 186 |

Чистые активы Общества на 31.12.2021 в 11,64 раза превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

По итогам текущей операционной деятельности за 2021 год у ООО «Компания «РИФЕЙ» сформировалась прибыль, в размере 100 154,00 тыс.руб.

**Перспективы развития Общества**

Общество, являясь региональным оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами, обязано обеспечить весь процесс обращения с твердыми коммунальными отходами в Северном административно-производственном объединении Свердловской области АПО-1.

Деятельность, осуществляемая Обществом, направлена на решение экологических и социальных проблем в сфере обращения с ТКО путем:

- создания и эксплуатации социально-значимых объектов;
- развития современных комплексных систем по обращению с ТКО с использованием наилучших доступных технологий, позволяющих возвращать вторичные ресурсы в экономику;
- улучшения экологической обстановки, повышения уровня и качества жизни населения, оздоровления нации путем решения экологических проблем.

В соответствии с Территориальной схемой Региональный оператор «ООО «Компания «РИФЕЙ» оказывает коммунальную услугу по обращению с Твердыми коммунальными отходами (ТКО) на территории Северного административно-производственного объединения (АПО-1).

Территория АПО-1 включает 23 муниципальных образования из 94, расположенных в Свердловской области, что составляет 24,5% от их общего количества, в том числе: Верхотурский городской округ, Волчанский городской округ, Гаринский городской округ, Ивдельский городской округ, Карпинский городской округ, Новолялинский городской округ, городской округ Пелым, Североуральский городской округ, Серовский городской округ, Сосьвинский городской округ, городской округ Краснотурьинск, городской округ Верхняя Тура, Невьянский городской округ, городской округ Нижняя Салда, Горноуральский городской

округ, Кушвинский городской округ, городской округ ЗАТО Свободный, городской округ «город Лесной», городской округ Красноуральск, Верхнесалдинский городской округ, Нижнетуринский городской округ, Качканарский городской округ, муниципальное образование «город Нижний Тагил».

На конец 2021 года численность населения на территории АПО-1 составляет 991 965 жителей или 23,1%% от общей численности населения Свердловской области. Общий охват потребителей по состоянию на отчетную дату представлен в таблице.

| № пп | Наименование | Ед. изм. | Количество | | Изменение | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | На 31.12.2020 | На 31.12.2021 | Сумма | % |
| 1 | Население на обслуживаемой территории | чел. | 1 001 690 | 991 965 | -9 725 | -0,1 |
| 2 | Обслуживаемое население на территории АПО-1 | чел. | 997 436 | 988 929 | -8 507 | -0,1 |
| 3 | Охват населения | % | 99,58 | 99,69 | 0,11 | - |
| 4 | Количество абонентов в целом по Предприятию | аб. | 986 914 | 982 437 | -4 477 | -0,5 |
| 4.1 | Население (до перерасчетов) | аб. | 981 527 | 974 680 | 6 847 | -0,7 |
| 4.2 | Бюджет | аб. | 1 381 | 1 278 | -103 | -7,5 |
| 4.3 | Прочие потребители | аб. | 4 006 | 6 479 | 2 473 | 61 |

По состоянию на 31.12.2021 на территории АПО-1 транспортирование ТКО осуществляют 8 операторов по транспортированию ТКО на основании договоров, заключенных с Обществом. Общий парк специализированной техники составляет 234 единицы. Масса ежедневного вывоза отходов на территории АПО-1 от мест накопления до мест размещения составляет 750 - 800 тонн. Все договоры оказания услуг по транспортированию ТКО заключены Обществом по результатам конкурентных закупок, проведенных в соответствии с Федеральным законом «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» от 18.07.2011 г. №223-ФЗ, за исключением оператора осуществляющего деятельность на территории г. Лесной, который выступает как единственный поставщик (исполнитель), в связи с оказанием услуг на территории режимного объекта для въезда на который требуется лицензия ФСБ РФ.

На территории АПО-1 в соответствии с Территориальной схемой расположено 12 объектов размещения отходов (полигонов), все лицензированные, включенные в государственный реестр объектов размещения отходов, в городах Нижний Тагил, Качканар, Лесной, Верхняя Салда, Кушва, Нижняя Тура, Красноуральск, Невьянск, Серов и Краснотурьинск. Транспортирование отходов осуществляется на 11 объектов размещения, полигон в п. Черноисточинск находится в резерве. Масса ТКО, направленных в отчетном году на полигоны для захоронения составила 279 231 тонну.

В 2021 году Обществом, по факту транспортировано с мест накопления и размещено на полигонах 2 421 895 куб. м. ТКО, что на 7,2 % больше нормативного значения, указанного в Территориальной схеме на момент установления тарифов на 2021 год. Представленный показатель ниже результатов аналогичного периода прошлого года на 143 359 куб. м.

Ежедневно на территории АПО-1, услугу по транспортированию ТКО оказывают от 135 до 170 единиц специализированной техники. На территории АПО-1 расположены 12 объектов размещения отходов (полигонов), транспортирование осуществляется на 11 из них, 10 из которых оснащены весовыми комплексами. Запланировано ввести в 2022 г. в эксплуатацию весовой комплекс в г. Нижняя Тура.

Особое внимание Обществом уделяется выявлению и ликвидации очагов несанкционированного размещения ТКО, выявленных в районе мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов. С начала работы Региональным оператором ликвидировано: 350 несанкционированных свалок, объемом 22 369,5 куб. м. В 2021 году Региональным оператором заключены договоры:

1. Оказание услуг по ликвидации несанкционированных свалок, объёмом 1 914 м3 на сумму 3 100 680 рублей;
2. Оказание услуг по ликвидации несанкционированных свалок, объёмом 8 м3 на сумму 16 000 рублей;

3. Аренды специализированной техники для ликвидации несанкционированных свалок. В результате исполнения договора ликвидировано 65 объектов, общим объёмом 950 куб. м. на сумму 661 200 руб.

В отношении собственников данных земельных участков, на которых силами регионального оператора были выявлены и ликвидированы несанкционированные свалки ведется претензионно-исковая работа. Общая сумма, запланированная к предъявлению, составит не менее 3 761 880 руб.

Нарастающим итогом на конец 2021 года в базу по начислению за услугу по обращению с ТКО заведено 471 393 действующих лицевых счетов физических лиц, заключено 7 757 договоров с юридическими лицами, за 2021 год реализована услуга по обращению с ТКО в объеме 2 420 466 куб. м, сбор за услугу на конец года составил 94,7% от начисленного в 2021 году. Также региональный оператор ООО «Компания «РИФЕЙ» ведет претензионно-исковую работу в отношении потребителей-должников.

Результаты претензионно-исковой работы за 2021 год представлены в таблице

| | Физ. лица | Юр. лица |
|---|---|---|
| Количество должников (шт.) | 113 780 | 1 660 |
| Количество направленных претензий в адрес должников (шт.) | 4 463 | 34 955 |
| Количество поданных исковых заявлений в суд/заявлений о выдаче судебного приказа (шт.) | 80 203 | 2 220 |
| Количество полученных исполнительных документов (шт.) | 92 627 | 1 028 |
| Количество направленных исполнительных документов на взыскание (шт.) | 91 316 | 1 117 |
| Взыскано денежных средств в счет основного долга, тыс. руб. | 95 869 | 30 720 |

**Сведения о реализации в 2019-2020-2021г.г. инвестиционной программы.**

Приказом Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области от 29.10.2018 г. №438 утверждена инвестиционная программа в области обращения с твердыми коммунальными отходами на 2019 – 2026 годы, предусматривающая создание объекта по обращению с твердыми коммунальными отходами в городском округе Краснотурьинск Свердловской области «Комплекс по обращению с твердыми коммунальными отходами в городском округе Краснотурьинск Свердловской области» в составе: Мусоросортировочный комплекс и Комплекс по компостированию.

В 2021 году Общество продолжило выполнять мероприятия по реализации инвестиционной программы, утвержденной приказом Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области от 29.10.2018 г. №438 «Об утверждении инвестиционной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами ООО «Экотехсервис» на 2019 – 2026 годы», предусматривающую создание объекта по обращению с твердыми коммунальными отходами в городском округе Краснотурьинск Свердловской области «Комплекс по обращению с твердыми коммунальными отходами в городском округе Краснотурьинск Свердловской области в составе: Мусоросортировочный комплекс и Комплекс по компостированию».

В соответствии с утвержденной Министерством энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области инвестиционной программой в области обращения с ТКО на 2019-2026 годы, в качестве сроков определены: окончание строительства объектов и ввод в эксплуатацию – 2022 год, начало эксплуатации – 01.01.2023.

В отчетном году в рамках договора на выполнение инженерных изысканий и разработку проектной документации на «Комплекс по обращению с твердыми коммунальными отходами в ГО Краснотурьинск», заключенного по результатам конкурсных процедур с проектной организацией ООО «Интертехэлектро-Проект», ведутся следующие работы:

- разработка документации по установлению санитарно-защитной зоны с датой окончания – апрель 2022 года;

- разработка рабочей документации (выполнение на дату отчета около 80%) с датой окончания – май 2022 года;

- разработка раздела «Сметная стоимость» с прохождением экспертизы с датой окончания – сентябрь 2022 года.

В рамках подготовки к строительно-монтажным работам на МСК и комплексу компостирования, получены разрешения на строительство объектов: №RU66334000-01-2021 от 03.02.2021 (КПК); №RU66334000-07-2021 от 26.04.2021 (МСК).

В 2-м квартале 2021 года проведены конкурсные процедуры по определению подрядчика на выполнение строительно-монтажных работ и 01.06.2021 с победителем конкурса - АО «Интертехэлектро» заключен договор генерального подряда №36-Д/2021 на строительство «под ключ» Комплекса.

В настоящий момент выполнено устройство временного стройгородка, монтаж временного ограждения, электроснабжения и электроосвещения, выполнен монтаж системы временного видеонаблюдения, произведена отсыпка временных дорог на территории стройплощадки.

Выполнен монтаж и гидроизоляция фундаментов сортировочного участка, произведена обратная засыпка. Выполнено бетонирование монолитных плит пола зоны разгрузки ТКО и стекла, монтаж стен из фундаментных блоков в зоне разгрузки стекла, бетонирование монолитных плит зоны конвейерной линии. Ведётся армирование и бетонирование монолитных железобетонных отбойных стен. Выполнена сборка опорных конструкций и монтаж сортировочных кабин №1 и №2.

Выполнен монтаж металлоконструкций здания ремонтной мастерской, монтаж стен, внутренних перегородок и кровли из сэндвич-панелей, металлических ворот. Ведётся монтаж внутренних и наружных нащельников.

Ведутся работы по армированию и бетонированию фундаментов главного корпуса компостирования и перегрузочной площадки на участке компостирования, монтаж фундаментных стеновых блоков.

Выполнено бетонирование стен монолитного резервуара-накопителя промливневых стоков объёмом 650 куб. м. Выполнены работы по нанесению внутренней гидроизоляции стен, пола и колонн резервуара. Выполнено перекрытие резервуара сборными ж/б плитами. Выполнена частично обратная засыпка пазух котлована.

Выполнено бетонирование двух резервуаров противопожарного запаса воды на 250м3. Выполнены работы по нанесению внутренней гидроизоляции стен и пола. Выполнено перекрытие резервуаров сборными ж/б плитами. Выполнена частично обратная засыпка пазух котлована. Установлена насосная станция пожаротушения, выполнена обвязка и подключение к резервуарам.

На строительную площадку поставлено оборудование: пресс горизонтальный и грохот барабанный, а также металлоконструкции кровли АБК, модульное здание КПП.

Предстоящие ключевые события в рамках строительства МСК и комплекса компостирования: монтаж металлоконструкций зоны разгрузки ТКО, устройство фундаментов на участке компостирования, монтаж сетей водоснабжения и канализации, монтаж ограждения.

Инженерные сети (водо-, тепло-, электроснабжение).

Завершены проектно-изыскательские работы по проектированию сетей инженерно-технического обеспечения от индустриального парка «Богословский» до МСК (электроснабжение, теплоснабжение, водоснабжение, водоотведение). Разработаны рабочая и сметная документация, проект полосы отвода. Идет согласование рабочей документации с сетевыми организациями (на момент подготовки отчета не согласована только с АО «РСК»).

Заключен договор на выполнение работ по разработке проектной документации по изменению и установлению границ земель, на которых расположены леса, расположенные в лесопарковых зонах, а также работы по лесохозяйственному проектированию и оформлению

правоустанавливающих документов на земельный (лесной) участок (для справки: сети будут расположены на землях лесного фонда со статусом лесопарковой зоны).

Произведено натурное обследование лесного участка. Производится согласование компенсационного участка в Министерстве природных ресурсов Свердловской области. Ведется разработка проектной документации по изменению и установлению границ земель.

Подъездная автодорога.

Завершены проектно-изыскательские работы. Разработана и согласована с ООО «Компания «РИФЕЙ» и АО «РУСАЛ Краснотурьинск» рабочая документация.

Заключен договор на выполнение работ по разработке проектной документации по изменению и установлению границ земель, на которых расположены леса, расположенные в лесопарковых зонах, а также работы по лесохозяйственному проектированию и оформлению правоустанавливающих документов на земельный (лесной) участок (для справки: дорога располагается на землях лесного фонда со статусом лесопарковой зоны).

Произведено натурное обследование лесного участка. Производится согласование компенсационного участка в Министерстве природных ресурсов Свердловской области. Ведется разработка проектной документации по изменению и установлению границ земель.

По состоянию на 31.12.2021г. принято выполненных работ по строительству объекта коммунально-бытового назначения «Комплекс по обращению с ТКО в ГО Краснотурьинск»:

- Комплекс по компостированию на сумму 140 090 197,57 руб.;
- Комплекс по обращению с твердыми коммунальными отходами в ГО Краснотурьинск Свердловской области на сумму 304 176 806,17 руб.;
- Реконструкция полигона ГО Краснотурьинск на сумму 4 660 000,00 руб.

**Основными приоритетами в деятельности Общества остаются:**

- Осуществление деятельности по сбору, накоплению, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов, развитие различных дополнительных сегментов бизнеса в сфере обращения с ТКО.
- Деятельность регионального оператора по обращению с ТКО.
- Поиск перспективных проектов в сфере обращения с ТКО, отвечающих инвестиционным критериям акционеров и инвесторов Общества, тиражирование лучших решений.
- Развитие производства, связанного с глубокой переработкой вторичных материальных ресурсов.
- Повышение качества управления и принятия решений за счет внедрения новых инновационных технологий, в том числе автоматизированных систем управления и лучших технологий организации производственных процессов.
- Активное участие в работе межведомственных рабочих групп на региональном уровне с целью продвижения экологически безопасных технологий обращения с отходами.

В 2021 году Общество получило рейтинг кредитоспособности в одном из национальных рейтинговых агентств. Система периодической рейтинговой оценки деятельности Общества позволит повысить прозрачность деятельности перед регулирующими органами, участниками Общества и кредитными организациями, установить четкие показатели эффективности деятельности руководства Общества, выступит дополнительным механизмом снижения стоимости привлекаемых кредитных ресурсов.

10.12.2021 Банком России осуществлена государственная регистрация выпуска и регистрация проспекта облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом прав серии 01, со сроком погашения в 2 184 день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента, предназначенных для квалифицированных инвесторов, общества с ограниченной ответственностью «Компания «РИФЕЙ», размещаемых путем закрытой подписки (количество ценных бумаг выпуска: 1 000 000 штук, номинальная стоимость каждой ценной бумаги

выпуска: 1 000 рублей, общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 1 000 000 000 рублей). В 2022 году Общество планирует осуществить размещение указанных ценных бумаг с целью привлечения средств инвесторов на реализацию инвестиционной программы.

## 3.15. Операции со связанными сторонами

В соответствии с пп. а) п.4 ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В отношении ООО «Компания «Рифей» связанными сторонами являются:

### 3.15.1. Информация о связанных сторонах представлена в таблице

| №п/п | ФИО | Должность |
|---|---|---|
| 1 | Фрумкин Константин Игоревич | лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества, являющегося управляющей организацией ООО «Компания «РИФЕЙ» |
| 2 | Сергеева Елена Игоревна | лицо имеет право распоряжаться более чем 20% долей уставного капитала ООО «Компания «РИФЕЙ» |
| 3 | Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Экологические системы», ИНН 7718974531 | лицо имеет право распоряжаться более чем 20% долей уставного капитала ООО «Компания «РИФЕЙ», лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа |

### 3.15.2. Информация о преобладающих хозяйственных обществах представлена в таблице

| № п/п | Наименование организации | Основание | Операции |
|---|---|---|---|
| 1 | Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Экологические системы» (ОГРН 1147746330511) | лицо, имеющее право распоряжаться долей более 99% уставного капитала, является Управляющей организацией – ООО «Компания «РИФЕЙ» | есть |

### 3.15.3. Информация по сделкам со связанными сторонами в течение 2021 года приведена в таблице, объемы покупок указаны без учета НДС:

тыс.руб.

| Наименование организации | Тип договора, №, дата / срок действия | Условия и сроки расчетов | Объем покупок | Оплачено |
|---|---|---|---|---|
| Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Экологические системы» (ОГРН 1147746330511) | Услуги по управлению, договор № 1 от 11.07.19г. / до 25.07.2022г. | Ежемесячно. Не позднее 10 числа, следующего за расчетным месяцем / безналичным путем | 12 000,00 | 12 000,00 |

## 3.16. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

### 3.16.1. Отраслевые риски

Реформа сферы обращения с ТКО и деятельность Региональных операторов перешли в плоскость активной реализации в 2019-2020 годах. Деятельность регионального оператора по обращению с отходами относится к сфере коммунальных услуг и находится в тарифорегулируемой зоне. Общество начало осуществлять деятельность Регионального оператора с 01.01.2019.

За период деятельности Регионального оператора выявлены следующие риски:

1. Вероятность установления экономически неэффективного тарифа и отсутствия механизмов компенсации расходов:

- несоответствие официально утверждённых в Территориальной схеме обращения с отходами и потребления Свердловской области объемов ТКО, нормативов накопления реальным объёмам ТКО. Территориальная схема обращения с отходами и потребления

Свердловской области является базой для формирования тарифа. Значительные отклонения могут приводить к установлению заниженного тарифа;

- общегосударственные подходы к формированию стоимости коммунальных услуг с целью недопущения роста платы граждан;
- отсутствие системно работающих механизмов субсидирования экономически обоснованных расходов, приводящих к росту платы граждан за коммунальную услугу выше предельно допустимой.

2. Невозможность полноценного формирования доходной базы:

- отсутствие полноценной и регулярно обновляемой базы потребителей (как физических, так и юридических лиц), что не позволяет произвести полноценную идентификацию всех потребителей услуги и, соответственно, полноценно формировать стоимость услуг.
- действующие нормативы накопления ТКО не полноценно охватывают все особенности образования ТКО у юридических лиц и установлены в отношении не всех категорий объектов.

Все вышеуказанные факты присущи всей сфере деятельности региональных операторов по обращению с отходами и не являются специфичными исключительно для Общества.

В 2022 году ожидаются существенные изменения в области регулирования отрасли с учетом итогов практической деятельности региональных операторов. В частности, в 2021 году на общественное обсуждения выносились проекты постановлений Правительства Российской Федерации о внесении изменений в правила обращения с твердыми коммунальными отходами, правила коммерческого учета объема и (или) массы твердых коммунальных отходов, изменения в Федеральный закон «Об отходах производства и потребления», которые в 2021 году не были приняты.

Следует отметить, что сфера обращения с ТКО относится к социально значимым проектам и государственным задачам в рамках национального проекта «Экология». Учитывая высокий приоритет создания в стране цивилизованной системы обращения с отходами, можно ожидать активную поддержку со стороны государства эффективной реализации указанного проекта, которая затронет как существенные изменения в нормативном регулировании отрасли, так и применение финансовых мер поддержки.

Одним из факторов, подтверждающих реализацию указанного тренда стало создание в апреле 2019 года Публичной-правовой компании по формированию комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами «Российский экологический оператор» (далее – ППК «Российский экологический оператор»).

ППК «Российский экологический оператор» призвана обеспечить создание и управление комплексной системой обращения с твердыми коммунальными отходами (ТКО) в стране; предотвратить вредное воздействие на здоровье человека и окружающую среду; создать систему вторичной переработки и вовлечения в хозяйственный оборот сырья для изготовления новой продукции и получения энергии; реализовать нацпроект «Экология» в сфере обращения с ТКО. В функции организации входит разработка и реализация государственных проектов, связанных с ТКО, предусмотренных федеральными законами Российской Федерации и другими нормативными документами.

Общество в своей деятельности использует оборудование, технику, программное обеспечение импортного производства, а также российского производства, имеющие компоненты импортного производства. В 2022 году некоторыми странами в ответ на проведение Российской Федерацией специальной операции на Украине в отношении Российской Федерации введены санкции, также, иностранные компании, являющиеся производителями и поставщиками оборудования и запасных частей прекратили их поставку в Российскую Федерацию. Указанное обстоятельство приведет в 2022 году к невозможности Обществу организаций, оказывающих Обществу услуги по транспортированию ТКО, осуществлять техническое обслуживание и ремонт специальной техники (в собственности Общества погрузчик производства Великобритания, используется на полигоне), мусоровозов

российского производства оборудованными компонентами иностранного производства и мусоровозов иностранного производства, что в конечном итоге приведет к выводу их из эксплуатации. Кроме того, отсутствие иностранного оборудования, российские аналоги которого отсутствуют, приведет к затруднениям в реализации Обществом инвестиционной программы в части строительства объекта по обращению с твердыми коммунальными отходами в городском округе Краснотурьинск Свердловской области «Комплекс по обращению с твердыми коммунальными отходами в городском округе Краснотурьинск Свердловской области в составе: Мусоросортировочный комплекс и Комплекс по компостированию».

### 3.16.2. Страновые и региональные риски

**Страновые риски**

К страновым рискам Общества относятся политические, экономические и социальные риски, присущие Российской Федерации. Данные риски находятся вне контроля Общества. В Российской Федерации проводятся экономические и административные реформы, направленные на улучшение экономического положения страны, что в свою очередь должно привести к улучшению социальной обстановки и политической стабильности.

Во всем мире 2021 год прошел под знаком восстановительного роста рынков после пандемического кризиса 2020 года. Темпы восстановления экономики России в 2021 году оказались гораздо выше ожиданий начала года — Минэкономразвития прогнозировало рост ВВП на уровне +2,9%, в итоге же российский рынок вырос на 4,7%, то есть полностью отыграл спад 2020 года и превысил показатель допандемийного 2019 года на 1,9%, отмечается в макроэкономическом обзоре рынка РФ Russia ViewPoint.

В 2021 оду Российская Федерация имела рейтинг инвестиционного уровня, присвоенный ведущими рейтинговыми агентствами Fitch – «BBB-» (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте, прогноз «позитивный») и Standard & Poor’s - «BBB-» (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте, прогноз «стабильный»). По версии рейтингового агентства Moody’s – «Ba1» (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте, прогноз «позитивный»).

03.03.2022 агентство Moody's понизило рейтинги долгосрочного эмитента (в национальной и иностранной валюте) и приоритетного необеспеченного долга (в национальной и иностранной валюте) Правительства России до уровня B3 с Baa3. Рейтинги остаются на пересмотре для дальнейшего понижения. Одновременно Moody's также понизило рейтинг прочих краткосрочных обязательств в национальной валюте с P-3 до Not Prime (NP).

Понижение рейтингов Российской Федерации на несколько ступеней и сохранение пересмотра на предмет дальнейшего понижения были спровоцированы санкциями, которые западные страны ввели в отношении Российской Федерации, включая санкции Центрального банка Российской Федерации (ЦБ РФ) и некоторых крупных финансовых институтов, в ответ на проведение Российской Федерацией специальной операции на Украине (пересмотр B3 для понижения) и ответные меры, предпринятые российскими властями.

Понижение рейтинга Российской Федерации до B3 обусловлено следующими рейтинговыми факторами:

1. Повышенный риск срыва погашения суверенного долга с учетом санкций и серьезных опасений по поводу готовности России обслуживать свои обязательства;

2. Вероятность устойчивого нарушения экономики и финансового сектора из-за санкций, ограничивающих доступ к российским международным резервам, призванных защитить Российскую Федерацию от неблагоприятных потрясений.

Поскольку Общество зарегистрировано и осуществляет свою хозяйственную деятельность в Российской Федерации, основные страновые риски, влияющие на его деятельность, связаны с

Российской Федерацией. Однако в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России, и как следствие, к снижению объема услуг Общества.

В целом экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Общества.

Указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Общества:

- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- ухудшение демографической ситуации;
- несовершенство судебной системы;
- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;
- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;
- стагнация/низкие темпы роста потребительского спроса;
- низкая мобильность рабочей силы.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США и евро, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Общества.

На российскую экономику оказывает влияние снижение рыночной конъюнктуры и спады деловой активности в других странах мира. Финансовые проблемы или появление новых рисков, связанных с инвестициями в развивающиеся страны, могут привести к снижению объема зарубежных инвестиций в Россию.

Кроме того, поскольку Россия добывает и экспортирует в больших количествах нефть, газ и металлы, российская экономика особенно зависима от мировых цен на эти товары, и поэтому снижение цен на товары сырьевой группы, в особенности на нефть и газ, может привести к падению прибыли сырьевых компаний, а в дальнейшем замедлению темпов роста российской экономики. Наличие вышеуказанных факторов может существенно ограничить Обществу доступ к источникам финансирования и может неблагоприятно отразиться на покупательской способности отходообразователей и деятельности Общества в целом.

**Региональные риски**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Свердловской области. Рейтинг инвестиционной привлекательности данного региона находится на среднем уровне с низкой степенью волатильности, что отражает пониженный уровень инвестиционных рисков. В то же время, в связи с высокой степенью зависимости субъектов РФ от политики федеральных органов исполнительной власти в целом регионам присущи аналогичные общестрановым риски.

Территория деятельности Общества – Северное административно- производственное объединение Свердловской области (АПО-1) включает 23 муниципальных образования Свердловской области. Большинство городов из указанных городских округов являются «моногородами», так как на их территории расположено 1 или 2 градообразующих предприятия, например г. Серов – ПАО «Надеждинский металлургический завод», г. Краснотурьинск - «РУСАЛ Краснотурьинск»; АО «Богословское рудоуправление», г. Североуральск - АО «Севуралбокситруда», г. Кушва - АО «Кушвинский завод транспортного оборудования», г. Качканар - АО «ЕВРАЗ Качканарский горно-обогатительный комбинат», г. Красноуральск - АО «Святогор» (Красноуральский медеплавильный комбинат), г. Верхняя Салда - ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА». В связи экономической и политической

ситуацией существует риск сокращения объемов производства указанными предприятиями, и, как следствие, сокращению численности работников как самих предприятий, так и предприятий-контрагентов, сокращению расходов на социальные программы, снижению уровня налоговых отчислений в местный бюджет. Трудоустройство высвобождающихся работников градообразующих предприятий в указанных городах не представляется возможным в связи с отсутствием рабочих мест, что приведет к оттоку населения из указанных городов, падению покупательского спроса на товары и услуги, что приведет к закрытию части организации в сфере торговли, услуг. Указанные факторы приведут к сокращению объема начислений платы за услугу по обращению с ТКО.

В случае возникновения рисков, связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в стране и регионе Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

### 3.16.3. Финансовые риски

Под финансовым риском предприятия понимается вероятность возникновения неблагоприятных финансовых последствий в форме потери дохода и капитала в ситуации неопределенности условий осуществления его финансовой деятельности.

Общество имеет **кредитный риск**, как вероятность неисполнения договорных обязательств перед заемщиками применительно к погашению процентов и основной суммы кредита в связи с несвоевременной оплатой потребителей за услугу обращения. Для снижения кредитного риска Общество активно проводит претензионно-исковую работу по взысканию дебиторской задолженности. Отделом по работе с потребителями принимаются меры по повышению собираемости платежей как с физических, так и с юридических лиц. На 01.01.21 г. уровень собираемости составлял 91,4%, на конец отчетного года этот показатель составил 94,7%. В 2022 году собираемость платежей за услугу регионального оператора планируется не ниже 96%.

Общество имеет **операционный риск**, который связан с возникновением невозвратной дебиторской задолженности за 2019-2021 гг. Риск невозврата дебиторской задолженности за потребленную услуг регионального оператора проблемными потребителями оказывает влияние на финансовый результат Общества. Для предотвращения риска отказа или неспособности потребителей выполнить обязательства по оплате Обществом проводится анализ состава и давности образования дебиторской задолженности, так как просроченная дебиторская задолженность создает недостаток финансовых ресурсов, а также означает рост риска непогашения долгов или уменьшения прибыли.

**Рыночный риск** Общества возможен в части изменения ключевой процентной ставки ЦБ РФ по тем кредитам и займам отчетного периода, проценты по которым начислялись от рыночного показателя. В 2021 году ключевая процентная ставка планомерно росла с 4,25% до 8,50 %, а с 28.02.2022 – 20%. Для снижения рыночного риска при привлечении кредитных средств принимаются все возможные действия для минимизации процентных ставок.

### 3.16.4. Правовые риски

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, таможенного и лицензионного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Общества, являются, по мнению Общества, незначительными. Общество строит свою деятельность на основе строгого соответствия налоговому, таможенному, валютному законодательству и лицензионному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует

на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах правоприменительной практики.

**Риски, связанные с изменением налогового законодательства:**

Существенное значение для Общества имеют правовые риски, связанные с изменением системы налогообложения. Реформирование налоговой системы сопровождается изменениями законодательства, регуляторной и судебной практики. В связи с этим для Общества существуют потенциальные источники финансовых потерь вследствие применения различных штрафов и налоговых выплат в объемах выше ожидаемых.

Обществом в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

**Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества:**

В случае получения, переоформления, продления лицензий, разрешений или допусков к отдельным видам работ, необходимых для осуществления основной деятельности Общества и деятельности, имеющей для него существенное финансово-хозяйственное значение, процедура будет производиться строго в установленные сроки. Общество обязуется выполнять все требования, необходимые для получения необходимых лицензий либо переоформления или продления их срока. Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Общества рассматривается как невысокая.

В случае изменения требований по лицензированию деятельности Общество примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Риски, связанные с изменениями в законодательстве, либо с решениями федеральных или местных органов власти по вопросам лицензирования, находятся вне контроля Общества, и оно не может гарантировать, что в будущем не произойдет изменений подобного рода, которые могут негативно повлиять на его деятельность.

Генеральный директор
ООО «ХКЭС» - управляющей организации
ООО «Компания «РИФЕЙ» К.И. Фрумкин

03 марта 2022 года